

(r) 應付股息

集團及公司

於二零零零年十二月三十一日應付的股息，指就分派前身公司的保留溢利應付但未支付予原股東的款項。

(s) 其他長期貸款

集團及公司

	附註	十二月三十一日			六月三十日
		二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元
龍岩市委知識分子工作 領導小組辦工室	(i)	200	200	200	200
上杭縣科技局	(ii)	30	30	30	30
上杭縣社會勞動保險公司	(iii)	—	—	—	1,000
		<u>230</u>	<u>230</u>	<u>230</u>	<u>1,230</u>
分類為流動負債部分		<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(30)</u>	<u>(230)</u>
		230	230	200	1,000
須於下列期間償還的 其他長期貸款：					
於一年內		—	—	30	230
一至兩年		—	30	200	1,000
二至五年		230	200	—	—
		<u>230</u>	<u>230</u>	<u>230</u>	<u>1,230</u>

附註：

- (i) 該結餘為無抵押、按年利率20厘計息及須於二零零四年二月十二日前償還。
- (ii) 該結餘為無抵押、免息及須於二零零三年十二月一日前償還。
- (iii) 該結餘是由補充退休金作抵押，按年利率5.49厘計息及須於二零零五年二月二十八日前償還。

(t) 承擔

(i) 資本承擔

集團

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年	二零零一年	二零零二年	二零零三年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
已訂約但未撥備：				
— 收購廠房、機器及 礦業資產	30,355	32,512	67,267	152,110
— 收購上杭縣紫金山銅金礦 東南礦段金銅礦的 採礦及探礦權	—	—	—	10,436
— 於一間附屬公司增資	—	—	—	14,600
— 於一間新附屬公司注資	—	—	—	5,100
	<u>30,355</u>	<u>32,512</u>	<u>67,267</u>	<u>182,246</u>
已授權但未訂約：				
— 固體廢物綜合利用及 環境治理工程	168,840	166,549	112,510	97,825
	<u>199,195</u>	<u>199,061</u>	<u>179,777</u>	<u>280,071</u>

公司

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元
已訂約但未撥備：				
－收購廠房、機器及 礦業資產	29,394	28,457	48,837	30,652
－收購上杭縣紫金山銅金礦 東南礦段金銅礦的 採礦及探礦權	—	—	—	10,436
－於一間附屬公司增資	—	—	—	13,400
－於一間新附屬公司注資	—	—	—	5,100
	<u>29,394</u>	<u>28,457</u>	<u>48,837</u>	<u>59,588</u>
已授權但未訂約：				
－固體廢物綜合利用及 環境治理工程	168,840	166,549	112,510	97,825
	<u>198,234</u>	<u>195,006</u>	<u>161,347</u>	<u>157,413</u>

(ii) 經營租賃承擔

(a) 作為出租人

於二零零零年、二零零一年以及二零零二年十二月三十一日及二零零三年六月三十日，貴集團及貴公司有按照不可撤銷經營租賃於下列期間到期應收的未來最低租賃款項總額：

集團及公司

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元
一年內	—	162	62	299
第二至第五年 (包括首尾兩年)	—	69	7	201
五年以上	—	—	—	—
	<u>—</u>	<u>231</u>	<u>69</u>	<u>500</u>

(b) 作為承租人

於二零零零年、二零零一年及二零零二年十二月三十一日及二零零三年六月三十日，貴集團及貴公司有按照不可撤銷經營租賃於下列期間到期應付的未來最低租賃款項總額：

集團

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元
一年內	263	266	266	246
第二至第五年 (包括首尾兩年)	1,019	970	921	925
五年以上	7,270	7,056	6,842	6,949
	<u>8,552</u>	<u>8,292</u>	<u>8,029</u>	<u>8,120</u>

公司

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元
一年內	263	263	263	242
第二至第五年 (包括首尾兩年)	1,019	970	921	925
五年以上	7,270	7,056	6,842	6,949
	<u>8,552</u>	<u>8,289</u>	<u>8,026</u>	<u>8,116</u>

(u) 或然負債

集團

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年	二零零一年	二零零二年	二零零三年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
就批予以下人士的				
銀行貸款提供的擔保：				
一名股東				
(附註4(k)(ii))	27,400	—	—	—
一名少數股東				
(附註4(k)(ii))	—	—	500	3,000
第三者	56,045	40,855	11,400	14,000
一間聯營公司				
(附註4(k)(ii))	—	—	18,500	15,000
	<u>83,445</u>	<u>40,855</u>	<u>30,400</u>	<u>32,000</u>

公司

	十二月三十一日			六月三十日
	二零零零年	二零零一年	二零零二年	二零零三年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
就批予下列人士的				
銀行貸款提供的擔保：				
一名股東				
(附註4(k)(ii))	27,400	—	—	—
一名少數股東				
(附註4(k)(ii))	—	—	500	3,000
第三者	56,045	40,855	11,400	14,000
附屬公司				
(附註4(k)(ii))	—	—	190,200	223,400
一間聯營公司				
(附註4(k)(ii))	—	—	18,500	15,000
	<u>83,445</u>	<u>40,855</u>	<u>220,600</u>	<u>255,400</u>

於二零零三年六月三十日，貴公司向銀行提供擔保而獲批予附屬公司及一間聯營公司的銀行融資，分別已動用達人民幣56,200,000元及人民幣15,000,000元。於二零零二年十二月三十一日，貴公司向銀行提供擔保而獲批予附屬公司及一間聯營公司的銀行融資，分別已動用達人民幣10,000,000元及人民幣5,000,000元。

6. 綜合股權變動報表

於有關期間，貴集團的綜合股東權益變動按上文第2節所載基準編製如下：

附註	擁有人股權	股本	股份溢價	法定盈餘 儲備金	法定 公益金	資本儲備	保留溢利/ (累計虧損)	建議 末期股息	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註1)	人民幣千元 (附註2)	人民幣千元	人民幣千元 (附註3)	人民幣千元	人民幣千元
於二零零零年一月一日	76,692	—	—	—	—	—	3,501	—	80,193
年度純利	—	—	—	—	—	—	48,427	—	48,427
發行股份	(76,692)	62,710	28,736	—	—	—	—	—	14,754
發行新股以換取現金	—	32,290	16,307	—	—	—	—	—	48,597
撥往儲備	—	—	—	2,007	1,004	—	(3,011)	—	—
分派	—	—	—	—	—	—	(44,520)	—	(44,520)
建議末期股息	4(h)	—	—	—	—	—	(11,875)	11,875	—
於二零零零年 十二月三十一日及 於二零零一年一月一日	—	95,000	45,043	2,007	1,004	—	(7,478)	11,875	147,451
已付股息	—	—	—	—	—	—	—	(11,875)	(11,875)
年度純利	—	—	—	—	—	—	66,102	—	66,102
撥往儲備	—	—	—	6,508	3,254	—	(9,762)	—	—
分派	—	—	—	—	—	—	(12,000)	—	(12,000)
建議末期股息	4(h)	—	—	—	—	—	(47,500)	47,500	—
於視為出售一間聯營公司 時從儲備撥出	—	—	—	(4)	(2)	—	—	—	(6)
於二零零一年 十二月三十一日及 於二零零二年一月一日	—	95,000	45,043	8,511	4,256	—	(10,638)	47,500	189,672
已付股息	—	—	—	—	—	—	—	(47,500)	(47,500)
年度純利	—	—	—	—	—	—	138,283	—	138,283
撥往儲備	—	—	—	13,869	6,934	—	(20,803)	—	—
應佔聯營公司資本儲備	—	—	—	—	—	897	—	—	897
建議末期股息	4(h)	—	—	—	—	—	(95,000)	95,000	—
於二零零二年 十二月三十一日及 二零零三年一月一日	—	95,000	45,043	22,380	11,190	897	11,842	95,000	281,352
已付股息	—	—	—	—	—	—	—	(47,500)	(47,500)
期內純利	—	—	—	—	—	—	154,117	—	154,117
於二零零三年六月三十日	—	95,000	45,043	22,380	11,190	897	165,959	47,500	387,969

附註：

- (1) 根據中國公司法，貴公司及附屬公司須將其除稅後溢利(按照中國會計準則及規定釐定)的10%撥往法定盈餘儲備金(「法定盈餘儲備金」)，直至該儲備達到貴公司及附屬公司的註冊資本50%為止。在有關中國規定所載若干限制的規限下，法定盈餘儲備金可轉用作增加貴公司的股本，惟於有關資本化行動後，儲備餘額不得低於註冊資本的25%。
- (2) 根據中國公司法，貴公司及附屬公司須將其除稅後溢利(按照中國會計準則及規定釐定)的5%至10%撥往法定公益金(「法定公益金」)。法定公益金是一項除貴公司及附屬公司清盤外不予分派的儲備。法定公益金必須用作員工福利設施的資本開支，但該等設施仍屬貴集團的財產。
- (3) 正如第4(h)節所載，就分派股息而言，貴公司及其附屬公司可合法以股息方式分派的款額，乃按其中國法定財務報表(按中國公認會計準則編製)所顯示的溢利釐定。該等溢利與按國際財務申報準則編製的本報告所列的溢利並不相同。

於貴公司股份在香港聯合交易所有限公司上市後，董事有意以按照中國公認會計準則或國際財務申報準則釐定貴集團的溢利(取較低者)分派股息。

根據中國公司法，在如上文所述撥款往法定盈餘儲備金及法定公益金後，除稅後溢利可當作股息分派。

7. 綜合現金流量表

於有關期間 貴集團的綜合現金流量表按上文第2節所載基準編製如下：

	附註	截至十二月三十一日止年度			截至
		二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
來自日常業務的現金流入					
除稅及少數股東權益前					
日常業務溢利		77,497	99,705	206,031	222,708
就下列項目的調整：					
融資成本	4(d)	6,403	10,346	15,805	8,816
應佔一間聯營公司 (溢利)／虧損		(19)	13	(1,100)	(514)
利息收入	4(a)	(280)	(568)	(370)	(996)
其他投資股息收入	4(a)	(32)	(33)	(8)	—
視為出售一間聯營公司 (收益)／虧損	4(c)	(37)	5	—	—
視為出售一間附屬公司 8.325%股權的盈利	4(a)	—	—	—	(148)
折舊	4(c)	29,502	43,769	64,627	37,117
土地使用權攤銷	4(c)	133	170	147	117
長期遞延資產攤銷	4(c)	695	1,821	2,641	1,571
無形資產攤銷	4(c)	1,680	1,949	2,761	1,381
商譽攤銷	4(c)	—	—	—	807
負商譽確認為收入	4(a)	—	—	(40)	(20)
固定資產減值	4(c)	—	891	—	—
出售固定資產的虧損	4(c)	9,494	2,947	4,105	255
撇銷勘查成本	4(c)	—	2,789	—	—
出售一間附屬公司 2%股權的虧損	4(c)	—	—	—	164
陳舊存貨撥備	4(c)	1,072	544	59	—
應收貿易呆壞賬 撥備／(撥回)	4(c)	489	(422)	8	7
其他應收呆壞賬 撥備／(撥回)	4(c)	3,653	323	(1,512)	85
有擔保銀行貸款 虧損撥備／(撥回)	4(c)	3,255	—	(14)	—

	附註	截至十二月三十一日止年度			截至
		二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
未計營運資金變動前的經營溢利		133,505	164,249	293,140	271,350
存貨(增加)/減少		(25,806)	(22,405)	(32,381)	24,672
預付款項、按金及其他應收賬款 (增加)/減少		(20,024)	12,990	(2,269)	(34,004)
應收貿易賬款(增加)/減少		87	3,155	(1,597)	(11,375)
應收一間聯營公司款項 (增加)/減少		—	—	(41)	41
撥備減少		—	—	(3,241)	—
應計負債及其他應付賬款 增加/(減少)		(16,318)	12,398	37,103	(5,114)
應付貿易賬款及應付票據 增加/(減少)		37,302	(5,250)	28,312	20,150
股東結餘變動		293	290	(290)	—
有關連人士結餘變動		—	—	5,000	(5,135)
經營產生現金		109,039	165,427	323,736	260,585
已支付所得稅		(20,701)	(45,420)	(70,000)	(52,471)
來自經營業務的現金流入淨額		88,338	120,007	253,736	208,114
來自投資活動的現金流量					
已收利息		280	568	370	996
其他投資所收股息		32	33	8	—
已收一間聯營公司股息		—	—	432	156
購買固定資產	5(a)	(123,236)	(169,715)	(151,494)	(131,393)
出售固定資產所得款項		969	498	45	7
新添土地使用權	5(b)	(2,108)	(462)	(5,303)	(6,138)
添置長期遞延資產	5(c)	(13,138)	(18,315)	(16,347)	(10,636)
添置無形資產		—	(8,372)	(1,405)	(3,109)
收購一間聯營公司		(2,520)	—	(5,776)	—
出售一間聯營公司		1,100	—	—	—
收購一間附屬公司	7(a)	—	—	(11,654)	—
出售一間附屬公司的2%股權	7(b)	—	—	—	5,300
出售一項其他投資		5	150	—	—
墊予有關連人士的貸款		—	—	—	(9,640)
已質押現金(增加)/減少		(5,487)	3,487	—	(1,430)
定期存款增加		—	—	—	(27,800)
投資活動的現金流出淨額		(144,103)	(192,128)	(191,124)	(183,687)

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 六月三十日 止六個月 人民幣千元
來自融資活動的現金流量				
發行股本所得款項	63,351	—	—	—
新借銀行貸款	257,160	271,720	342,460	91,000
償還銀行貸款	(211,513)	(160,000)	(209,310)	(61,450)
償還其他長期應付款項	—	(3,360)	(5,040)	—
已付利息	(6,403)	(10,346)	(15,805)	(8,816)
已付股息	(30,739)	(37,720)	(47,500)	(47,500)
政府補助發放的現金	—	36	—	190
其他長期貸款所收現金	30	—	—	1,000
動用政府補助金	(40)	—	(500)	—
增資附屬公司時少數股東 給予的現金	—	—	676	9,700
於附屬公司成立時少數股東 給予的現金	—	8,200	—	30,500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
融資活動的現金流入淨額	71,846	68,530	64,981	14,624
現金及現金等值淨額				
增加／(減少)	16,081	(3,591)	127,593	39,051
年／期初的現金及現金等值	13,256	29,337	25,746	153,339
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
年／期終的現金及現金等值	29,337	25,746	153,339	192,390
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
現金及現金等值結餘分析				
現金及銀行結餘	29,337	25,746	153,339	192,390
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	29,337	25,746	153,339	192,390
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(a) 收購一間附屬公司

於二零零二年十二月二十日，貴公司分別與獨立第三者中寶科控投資股份有限公司及中國地質礦業總公司簽訂協議，收購新疆阿舍勒53%股權。總收購代價為人民幣144,800,000元。

由貴集團承擔的新疆阿舍勒可資識別資產及負債的公平值如下：

	人民幣千元
固定資產	81,486
無形資產	60,000
現金及銀行結餘	133,146
預付款項及其他應收款項	19,567
應收有關連人士款項	892
	<u>295,091</u>
應計負債及其他應付款項	(11,376)
應付稅項	(1)
其他長期應付款項	(42,141)
少數股東權益	(113,539)
	<u>(167,057)</u>
資產淨值的公平值	128,034
收購時產生的商譽	16,766
	<u>144,800</u>
代價：	
已付現金	<u>144,800</u>
	人民幣千元
收購的現金流出如下：	
已付現金款項	(144,800)
所收購的現金淨額	<u>133,146</u>
現金流出淨額	<u>(11,654)</u>

(b) 出售於一間附屬公司的2%股權

於二零零三年一月十一日，貴公司與新疆維吾爾自治區地質礦產勘查開發局(新疆阿舍勒的一名股東)訂立一份協議，以代價為人民幣5,000,000元出售貴公司於新疆阿舍勒的2%股權。於二零零三年一月十三日，貴公司由中寶科控投資股份有限公司(新疆阿舍勒的一名發起人)收取一筆為數人民幣300,000元的款項，以彌補貴公司向新疆維吾爾自治區地質礦產勘查開發局出售2%股權時所承受的損失。該出售導致的出售虧損為人民幣164,000元及解除未攤銷商譽人民幣633,000元。

(c) 主要非現金交易

於二零零三年一月九日及二零零三年五月二十日，琿春紫金的一名少數股東將賬面總值為人民幣6,000,000元的固定資產注入琿春紫金，作為20%股權的資本注資。

8. 金融工具

(a) 公平值

貴集團的現金及銀行結餘、應收貿易賬款、應付貿易賬款及應付票據的賬面值，與其公平值相若，原因是該等工具的到期期限較短。貴集團並無訂立任何外匯遠期合約以對沖波動。

(b) 信貸風險

貴集團的信貸風險主要來自其貿易及其他應收賬款。貴集團管理層按過往經驗及目前經濟狀況，在呈列有關金額時已扣除應收呆賬準備。

貴集團並無重大集中信貸風險，風險分散於多個對手。

(c) 資金風險

審慎的資金風險管理指維持充足現金，及能夠在有需要時應用銀行貸款融資。

9. 結算日後事項

- (a) 於結算日後，於二零零三年七月十六日，貴公司與西藏自治區地質礦產勘查開發局地熱地質大隊簽訂協議，成立一間新公司西藏金地礦業有限公司（「西藏金地」），該公司從事金礦開採及地質研究。根據西藏申達會計師事務所於二零零三年七月三十一日發出的驗資報告，西藏金地的註冊資本為人民幣30,000,000元，而貴公司及其附屬公司廈門紫金已分別注資人民幣15,300,000元及人民幣300,000元，作為西藏金地的繳足資本，相當於西藏金地的51%及1%股權。
- (b) 於結算日後，於二零零三年七月二十五日，貴集團與四川省地質勘查局四零五地質工程隊簽訂協議成立一間新公司四川石棉縣紫金鉑業有限公司（「石棉紫金」）。根據協議，石棉紫金的註冊資本為人民幣10,000,000元，而貴集團須注資人民幣5,100,000元，作為石棉紫金的繳足資本，相當於石棉紫金的51%股權。
- (c) 於結算日後，於二零零三年七月二十八日，貴公司與四川九寨溝縣礦產開發總公司、福建省新華都工程有限責任公司及福建紫金礦業股份有限公司工會委員會（「紫金礦業工委會」）簽訂協議，成立一間新公司四川省九寨溝縣紫金礦業有限公司（「九寨溝紫金」），其註冊資本為人民幣40,000,000元。根據協議，貴公司將注資人民幣24,000,000元，作為繳足資本，相當於九寨溝紫金的60%股權。九寨溝紫金將從事金銅採礦及地質研究。

於二零零三年七月三十日，九寨溝紫金的註冊股本已繳足。

10. 結算日後財務報表

貴公司或現時組成貴集團的任何公司概無就二零零三年六月三十日後任何期間，編製經審核財務報表。

此致

福建紫金礦業股份有限公司
中國光大融資有限公司
列位董事 台照

安永會計師事務所
香港
執業會計師
謹啟

二零零三年十二月十一日